

飞亚达（集团）股份有限公司

企业内部控制规范试点工作进度报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

公司名称：飞亚达（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）

项目名称：企业内部控制基本规范合规项目

编制日期：2012-3-31

为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引工作，根据中国证监会、深圳证监局通知的要求，公司于2011年4月正式启动企业内部控制基本规范合规项目（以下简称“内控项目”或“本项目”）。

公司参照《深圳辖区重点试点公司实施企业内部控制规范试点工作指引》，以及根据《深圳辖区54家内控规范试点公司实施进展情况表》的步骤有序地实施内控项目。截止至2012年3月31日，公司的内控项目实施进度如下表列示：

内容	完成时间	完成情况	完成情况介绍
1.0 聘请外部咨询机构			
聘请外部咨询机构	2011年5月11日	已完成	聘请友联时骏企业管理顾问有限公司（以下简称“友联时骏”）作为内控项目的咨询机构。

内容		完成时间	完成情况	完成情况介绍
2.0 组织保障阶段				
2.1	任命内控实施责任人	2011年4月06日	已完成	任命总经理为内控实施责任人。
2.2	成立内控领导小组或类似组织	2011年4月06日	已完成	成立内控实施项目领导小组，组长为总经理，副组长为副总经理、总会计师，领导小组成员由公司监事、董秘、各子公司负责人组成。
2.3	设立内控项目组，人员以专职为主	2011年4月06日	已完成	领导小组下设内控实施项目工作小组、各业务模块小组；工作小组由副总经理、总会计师兼任，小组成员主要由各职能部门的负责人组成，办事机构设在审计部；模块小组由各业务模块指定负责人任组长，成员由各业务板块骨干人员参加。
3.0 内控启动阶段				
3.1	拟定内控实施计划和方案	2011年4月28日	已完成	公司在深圳证券交易所公告了“关于企业内部控制规范实施工作方案”。
3.2	实施方案经董事会审议并公告			
3.3	召开项目启动会	2011年5月24日	已完成	审计部召集领导小组、工作小组、模块小组、外部咨询机构召开内控项目启动大会。
3.4	聘请中介机构、专业人士进行内部培训	2011年5月24日	已完成	启动会，由友联时骏提供内控知识的培训。

内容		完成时间	完成情况	完成情况介绍
4.0 内控建设阶段—确定内控实施范围				
4.1	界定与财务报表相关的内部控制范围	2011年6月30日	已完成	根据2010年财报结果，界定与财务报表相关的内部控制范围。
4.2	确定重点和优先控制的风险点	2011年6月30日	已完成	确定与财务报表相关的内部控制重点和优先控制的风险点： 1) 界定重要的业务单位； 2) 识别重要的会计科目； 3) 识别重要的会计科目对应的风险； 4) 界定重要业务流程及子流程； 5) 界定流程层面内部控制文档记录以及测试执行的范围。
4.3	实施范围经内控领导小组、审计委员会或董事会审议通过	2011年6月30日	已完成	实施范围经内控领导小组审议通过。
4.4	将内控建设实施范围及其确定依据、对财务报表影响提交证监局备案	2011年6月30日	已完成	已提交深圳证监局备案。
5.0 内控建设阶段—风险识别及评估、控制活动识别、内控有效性测试				
5.1	梳理流程、综合分析，识别固有风险，评价风险等级	2011年8月31日	已完成	根据企业风险管理模型，并结合企业实际情况识别固有风险，并从风险发生可能性和财务影响程度二个维度评价风险等级。

5.2	编制风险清单	2011年9月20日	已完成	通过友联时骏的协助，各业务板块识别自身的风险，审计部汇总形成以下三个层面的风险清单： 1) 公司层面风险清单； 2) 流程层面风险清单； 3) 信息系统层面风险清单。
5.3	识别流程中的关键控制活动，编制风险控制矩阵等相关内控文档	2011年9月20日	已完成	审计部和外部顾问友联时骏已经通过访谈各业务板块负责人、通过观察、检查等测试方法梳理业务流程，识别其中的关键控制活动，完成了各层面风险控制矩阵的编制工作。
5.4	控制有效性测试（设计有效性和运行有效性测试）	2011年9月20日	已完成	通过穿行测试对设计有效性和运行有效性进行了测试，并形成穿行测试底稿。
5.5	形成内控缺陷清单，及时向业务部门反馈并向管理层报告	2011年9月30日	已完成	内控缺陷清单确认时已及时向业务部门反馈，并已通过报告的形式向管理层进行了汇报。

6.0 内控建设阶段一确定内控缺陷整改方案

6.1	确定内控缺陷评价标准	2011年10月30日	已完成	根据缺陷发生的可能性和对财务报表的影响程度2个维度制定了飞亚达内控缺陷评价标准。
6.2	对发现的内控缺陷进行分类分析	2011年11月15日	已完成	控制有效性测试发现的所有内控缺陷已经按影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷三大类；按缺陷性质分为设计缺陷和执行缺陷两大类。

6.3	提出内控缺陷整改方案	2011年12月15日	已完成	为确保内控缺陷整改工作顺利完成，制定飞亚达内控缺陷整改方案，从以下三个方面进行规范。 1) 公司内控现状分析； 2) 整改实施方案； 3) 整改工作成果的验收。
6.4	方案提交领导小组审议	2011年12月31日	已完成	内控缺陷整改方案及内控缺陷报告经内控工作小组沟通确认后提交领导小组审议，内控领导小组已审议通过上述方案。

7.0 内控建设阶段一—实施内控缺陷整改

7.1	根据内控缺陷整改方案实施整改	2012年3月31日	已完成	根据业务流程梳理阶段识别的内控缺陷和内控领导小组审议通过的内控缺陷整改方案实施整改，基本完成缺陷的整改工作。
7.2	开展补充测试	2012年3月31日	已完成	对于完成缺陷整改的业务流程，内控小组开展补充测试，从制度规范和关键控制活动两方面测试完成整改的业务流程的设计有效性。

8.0 内控建设阶段二—固化内控建设成果

8.1	形成整套内控手册或记录风险点及关键控制活动等内控建设成果的体系文件	2012年3月31日	已完成	通过内控建设阶段形成如下两大内控建设成果： 1. 流程描述控制矩阵：系统记录业务流程的控制活动、风险点等属性。 2. 内部控制手册：整合业务流程形成公司现有的内部控制手册。
-----	-----------------------------------	------------	-----	--

特此公告

飞亚达（集团）股份有限公司

董 事 会

二〇一二年五月十日